



**Protestantse
Kerk**

Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Diakenen

Jaarrekening 2023



Hervormde gemeente te Katwijk aan Zee

College van Diakenen

Jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening	5
3.1	Balans per 31 december 2023	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2023	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2023	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
4.1	Kengetallen	19

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	8
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	3

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	8
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	3
Totaal aantal predikanten	11

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	8
Bezetting predikanten parttime in FTE	0,40
Totaal bezetting predikanten in FTE	8,40
Waarvan vacatures in FTE	2,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	40
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	21,84

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	102
Waarvan vacatures	9

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester	28
Waarvan vacatures	4

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen	45
Waarvan vacatures	2

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters	0
Waarvan vacatures	0

Leden

Aantal belijdende leden	5.150
Aantal doopleden	9.035
Totaal aantal leden	14.185

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden	7.949
---------------------------	-------

ANBI-pagina

[hervormdegemeentekatwijk.nl/algemeen/
kerkrentmeesters/anbi-gegevens](https://hervormdegemeentekatwijk.nl/algemeen/kerkrentmeesters/anbi-gegevens)



2 Verslag van het college van diakenen

Wij kijken dankbaar terug op de offervaardigheid van de gemeente.

Het negatieve resultaat is gevolg van besluit enkele jaren geleden het Eigen Vermogen af te bouwen.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Financiële vaste activa		
Deposito's lange termijn	160.000	220.000
Kapitaaldeelnames in stichtingen	0	0
	160.000	220.000
Totaal vaste activa	160.000	220.000

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Debiteuren	-	0
	-	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa	1.886	3.345
	1.886	3.345
Geldmiddelen		
Bankrekeningen	397.697	320.529
	397.697	320.529
Totaal vlottende activa	399.583	323.874
Totaal activa	559.583	543.874

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>488.621</u>	<u>508.319</u>
	488.621	508.319
Bestemmingsreserves en -fondsen		
Overige bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>488.621</u>	<u>508.319</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	<u>70.962</u>	<u>35.555</u>
	70.962	35.555
Totaal vreemd vermogen korte termijn	<u>70.962</u>	<u>35.555</u>
Totaal vreemd vermogen	<u>70.962</u>	<u>35.555</u>
Totaal passiva	<u>559.583</u>	<u>543.874</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	5.000	3.378	4.177
Opbrengsten levend geld	137.000	163.635	175.150
Door te zenden collecten en giften	95.000	203.813	125.237
Totaal baten A	237.000	370.826	304.564
Uitgaven en Kosten			
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	7.500	9.413	8.877
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	17.500	17.711	19.179
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	15.800	15.787	15.599
Salarissen en vergoedingen	500	451	143
Kosten beheer, administratie en archief	1.350	1.392	1.123
Rentelasten/bankkosten	1.500	1.132	896
Diaconaal werk plaatselijk	25.350	14.355	13.651
Diaconaal werk regionaal/landelijk	17.000	15.500	-
Diaconaal werk wereldwijd	75.000	110.970	137.459
Afdrachten door te zenden collecten en giften	95.000	203.813	125.237
Totaal lasten A	256.500	390.524	322.164
Operationeel resultaat (A)	-19.500	-19.698	-17.600
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	0
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	0
Resultaat verslagjaar (A+B)	-19.500	-19.698	-17.600
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	5.253
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	5.253
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-19.500	-19.698	-12.347

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-19.698	-17.600
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Debiteuren	0	0
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	1.459	655
Kortlopende schulden en overlopende passiva	35.407	9.239
	36.866	9.894
Kasstroom uit primaire activiteiten	17.168	-7.706
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	-
Incidentele lasten	-	0
	-	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	17.168	-7.706
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutaties in de financiële vaste activa	60.000	454
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	60.000	454
Mutatie geldmiddelen	77.168	-7.252
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	320.529	327.781
Mutatie geldmiddelen	77.168	-7.252
Stand per 31 december	397.697	320.529

3.4 Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

Mutaties in actuele waarde

Winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde, worden verwerkt in de staat van baten en lasten onderdeel B. Daarnaast worden in onderdeel C ten laste van de winstbestemming Herwaarderingsreserves gevormd.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Het koersresultaat op de effecten wordt verwerkt in de staat van baten en lasten. Dit resultaat wordt volledig/deels aan Reserves koersverschillen worden toegevoegd. Het meerdere valt vrij in de Algemene reserves.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kasgeld, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve (inclusief wijkreserves), Reserves koersverschillen, Herwaarderingsreserves, Reserves begraafplaatsen, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, inventaris en installaties, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B. Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
Deposito's lange termijn		
Rabo 1269.497.111	60.000	60.000
Rabo 1269.497.650	0	60.000
Rabo 3037.595.663	100.000	100.000
	<u>160.000</u>	<u>220.000</u>

	2023	2022
<i>Rabo 1269.497.111</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

<i>Rabo 1269.497.650</i>		
Stand per 1 januari	60.000	60.000
Mutaties	-60.000	-
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>60.000</u>

<i>Rabo 3037.595.663</i>		
Stand per 1 januari	100.000	100.000
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

	31-12-2023	31-12-2022
Kapitaaldeelnames in stichtingen		
Stichting DSV, huize Salem	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2023	2022
<i>Stichting DSV, huize Salem</i>		
Stand per 1 januari	0	454
Mutaties	-	-454
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vlottende activa

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren		
Stichting Hervormd Gast- en Weeshuis	-	0
	<hr/> -	<hr/> 0

Kortlopende vorderingen en overlopende activa

Herv. Gemeente collectenopbrengsten	0	0
Rabobank, rente	1.886	3.345
	<hr/> 1.886	<hr/> 3.345

Geldmiddelen

	31-12-2023	31-12-2022
Bankrekeningen		
Rabo 3318.01.736	128.542	115.967
Rabo 1269.497.677	100.030	100.000
Rabo 3318.608.432	169.125	104.562
	<hr/> 397.697	<hr/> 320.529

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2023	2022
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	508.319	520.666
Mutatie via resultaatbestemming	-19.698	-12.347
Stand per 31 december	488.621	508.319

Bestemmingsreserves en -fondsen

	31-12-2023	31-12-2022
Overige bestemmingsreserves	0	0
	0	0

	2023	2022
<i>20.10 Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	0	5.253
Toevoegingen via resultaatbestemming	-	-5.253
Stand per 31 december	0	0

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden en overlopende passiva		
Voedselbank	194	7.541
Herv. gemeente Katwijk aan Zee	10.138	8.204
Collecten	25.630	4.410
Verdoes, avondsmaalwijn	0	0
Rabobank, bankkosten	0	0
Giften	35.000	15.400
Wijkwerk	0	0
GZB Cees en Mery	0	0
De Brug	0	0
	70.962	35.555

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	5.000	3.378	4.177
	<u>5.000</u>	<u>3.378</u>	<u>4.177</u>
Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Collecten in kerkdiensten	135.000	157.165	168.101
Giften	2.000	6.470	7.049
	<u>137.000</u>	<u>163.635</u>	<u>175.150</u>
Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	20.000	43.698	54.715
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	10.000	11.139	3.566
Diaconale aard (wereldwijd)	65.000	148.976	66.956
	<u>95.000</u>	<u>203.813</u>	<u>125.237</u>

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat			
Overige kosten pastoraat			
Overige kosten pastoraat	7.500	9.413	8.877
	<u>7.500</u>	<u>9.413</u>	<u>8.877</u>
	<u>7.500</u>	<u>9.413</u>	<u>8.877</u>
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	3.000	1.131	4.790
Overige kosten kerkdiensten en catechese	2.500	0	1.330
Wijkwerk en gemeenteavonden	12.000	16.580	13.059
	<u>17.500</u>	<u>17.711</u>	<u>19.179</u>
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	15.800	15.787	15.599
	<u>15.800</u>	<u>15.787</u>	<u>15.599</u>
Salarissen en vergoedingen			
Overige kosten personeel/vrijwilligers			
Overige kosten vrijwilligers	500	451	143
	<u>500</u>	<u>451</u>	<u>143</u>
	<u>500</u>	<u>451</u>	<u>143</u>
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Bestuur	400	0	16
Bureaubehoeften en drukwerk	150	-	-
Financiële administratie	700	881	653
Overige kosten	100	511	454
	<u>1.350</u>	<u>1.392</u>	<u>1.123</u>

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	1.500	1.132	896
	<u>1.500</u>	<u>1.132</u>	<u>896</u>
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	-	0	-3.000
Maatschappelijk werk/gezinsverzorging	1.500	125	1.150
Ouderenwerk	1.500	316	0
Gehandicaptenwerk	3.500	1.088	0
Vakantiekosten doelgroep	15.000	4.120	15.251
Jeugddiaconaat/jongerenwerk	350	2.000	250
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	3.500	6.706	0
	<u>25.350</u>	<u>14.355</u>	<u>13.651</u>
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	17.000	0	-
Overige bijdragen regionaal/landelijk	-	15.500	-
	<u>17.000</u>	<u>15.500</u>	<u>-</u>
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	70.000	82.220	120.459
Overige bijdragen wereldwijd	5.000	28.750	17.000
	<u>75.000</u>	<u>110.970</u>	<u>137.459</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	18.000	43.698	54.716
Diaconaal regionaal/landelijk	10.000	11.139	3.565
Diaconaal wereldwijd	67.000	148.976	66.956
	<u>95.000</u>	<u>203.813</u>	<u>125.237</u>



Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toev. bestemmingsreserves/-fondsen

Toevoegingen bestemmingsreserves

	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022
	-	-	-5.253
	-	-	-5.253

4.1 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2023	Rekening 2023	Rekening 2022	Gemeenten met 5.000-999.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2022	Spreiding midden 2022	Spreiding hoog 2022
					Gemiddelde 2022	Gemiddelde 2022			
Vermogen									
	Vrije buffer		488.621	508.319	2.688.045	617.455	9.116	103.478	1.476.774
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		17,3	19,1	32,2	118,7	7,6	49,1	293,1
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		4%	3%	15%	10%	1%	4%	26%
1.5	Bestedingscriterium		-163%	-77%	31%	-60%	-122%	-4%	108%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	108%	105%	106%	104%	131%	84%	105%	152%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	1%	95%	94%	87%	93%	57%	89%	124%